

ÜZLETI TERV

A HÓDMEZŐVÁSÁRHELYI MŰKÖDTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT ZRT

2018. ÉVI ÜZLETI ÉVÉRE

HÓDMEZŐVÁSÁRHELY, 2017. NOVEMBER 12.



MOLNÁR ZSOLT

IGAZGATÓSÁG ELNÖKE

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Tartalomjegyzék

1	Bevezető.....	4
2	A Társaság fontosabb adatai	6
2.1	Alapadatok.....	6
2.2	Társaság tevékenységének általános bemutatása.....	6
3	A Társaság 2018. évi üzleti terve	8
3.1	Az üzleti tervezés alapfeltevései, alapelvei	8
3.2	A 2018-as évre tervezett gazdálkodás javasolt sarokszámai, tervezett önkormányzati hozzájárulások	10
4	Kormányzati intézkedések és a személyi jellegű ráfordítások viszonya	13
5	Eredményterv	14
5.1	Tevékenységekre osztott költségek elve.....	14
5.2	A (város)Üzemeltetési igazgatóság összesített eredményterve	15
5.2.1	Parkolás üzemeltetés.....	17
5.2.2	Piacüzemeltetés	18
5.2.3	Gépjármű üzemeltetés.....	19
5.2.4	Belvízvédelmi tevékenység.....	20
5.2.5	Ebrendészet	21
5.2.6	Parkgondozási tevékenység	22
5.2.7	Karbantartási tevékenység	23
5.3	Sportszolgáltatás eredményterve.....	23
5.4	Közétkeztetés	25

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

5.5	Hulladékgazdálkodás.....	27
5.6	Lakópark üzemeltetés.....	28
6	Beruházási terv.....	29
7	Likviditási terv	30
8	Mérlegterv.....	31
9	Mellékletek.....	36

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

1 Bevezető

Társaságunk működése 2015. október 1-én indult és azóta számos közfeladatot ellátó gazdasági társaságot olvasztott be: a hulladékgazdálkodást, közétkeztetést, lakópark üzemeltetést, és a városüzemeltetés minden ágát.

Noha az üzleti terv mindig a jövőre vonatkozóan próbál iránymutatást adni, azt a múlt ismerete nélkül nem lehet megtenni. Így a Társaság 2. éves évfordulóján talán érdemes egy pillanatra hátra nézni, rövid összegzést tenni, és elgondolni azt, mi lenne a helyzet, ha az összevonások nem történnek meg.

Vajon a 2017-es és 2018-as esztendőben végbement 30-35%-os béremelkedésekkel a beolvadó vállalkozások hogyan birkóztak volna meg, milyen hatékonyság javulási válaszokat adtak volna?

Vajon az új Vívócentrum, vagy az államtól üzemeltetésre átvett Balog Imsi Sportcsarnok költségeit hogyan építették volna a gazdálkodásba?

Mit eredményezett volna a gazdálkodásukban az az örömteli és örvendetes folyamat, amely során 12 fő, korábban közmunkásként foglalkoztatott munkavállalóval bővült csapatunk?

A lenti táblázat megmutatja a tisztelt Tulajdonosnak, hogy ha a HMSZ Zrt létrehozása előtti állapotokat, a két évvel ezelőtti működést változás nélkül kivetítjük a jelenre a fenti események hatásaival korrigálva, akkor mi lehetne ma a cégeknél a gazdálkodási helyzet.

Összegzésképpen megállapítható, hogy ha a béremelkedésből fakadó 120 millió Ft nagyságú sokkhatásra a szervezet nem tudott volna reagálni, vagy ha a hulladékgazdálkodásban nem sikerül alvállalkozóként új piacokat találni és méretgazdaságosabban üzemelni (amely hatására a 40 milliós veszteség 20 milliós nyereségbe fordult), akkor a jelenlegi költségeknél akár 200 millió forinttal is többbe kerülhetne a jogelőd társaságok külön-külön üzemeltetésének költsége.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Városellátó KFT		Megjegyzés
Beolvasás előtti éves forráshiány	- 145 750 HUF	
12 fő közmunkás munkavállalóként foglalkoztatása	- 24 144 HUF	
Kiemelt közmunkások bérkiegészítés (20 fő)	- 8 400 HUF	
Mártélyi Kalandpark vezető foglalkoztatása	- 2 624 HUF	
Piaci rendészek kiváltása (3 fő)		Az önkormányzatnak ennyivel kisebb kiadása; pozitív hatás az Önkormányzatnál
Sportlétesítmények üzemeltetése		
HVSZ Zrt 2014. dec 31-i beszámoló alapján	- 42 779 HUF	Ennyivel jobb helyzetbe került a HVSZ Zrt
Balogh Imsi Sportcsarnok	6 000 HUF	Átvettük a Magyar Államtól üzemeltetésbe, de nyereségesen üzemel
Vívócentrum	- 12 000 HUF	2015. szeptemberi átadás
Hulladékgazdálkodás		
2016. évi elfogadott üzleti terv	- 83 629 HUF	100 milliós önkormányzati támogatást szavazott meg a közgyűlés, amelyet a beolvasást követően nem kellett folyósítani
Árbevétel emelkedés NHKV rendszer miatt	64 000 HUF	203M ürítési bevétel helyett 267 M bevétel az NHKV rendszerére való áttállásnak köszönhetően; 64 milliós pozitív hatás
Közétkeztetés		
2015. évi auditált beszámoló	39 565 HUF	
Lakópark		
2015. évi beszámoló	4 680 HUF	
24 órás portaszolgálat átvétele az önkormányzattól (3 fő)	- 10 457 HUF	
Béremelkedés		
2017. évi minimálbér emelés	- 80 000 HUF	
2018. évi minimálbér emelés	- 45 000 HUF	
Összeolvasás nélküli forrásigény	340 539 HUF	
Összeolvasás utáni forrásigény	118 700 HUF	
Hatékonyság javulás évente	221 839 HUF	

A fenti hatékonyság javulás több tényező eredménye. Egyrészt az összevonást követően kialakított központi bérpolitika, a munkaszervezés hatékonyabbá alakítása: párhuzamosságok megszüntetése; a túlórák visszafogása; a központi ügyvitel; a központi számlázás-, pénzügy-, ügyfélszolgálat; olcsóbb és hatékonyabb helyettesítés; központi számlaigazolás és ellenőrzés.

Másrészt a vezető kollegák gazdasági stresszhelyzetre (pl. drasztikus béremelkedésre) adott jó válaszai: a méretgazdaságosságra való törekvés, a veszteséget termelő feladatok átgondolása, újraszervezése.

Az összevonásoknak a gazdálkodási körülmények hatékonyabb lekövetése mellett a pénzmozgások, közterhek, szállítói kötelezettségek finanszírozásában is kiemelkedő szerepe volt, hiszen az egyes egységek hektikus forrásigényeit a szervezet nagysága ki tudta simítani.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

2 A Társaság fontosabb adatai

2.1 Alapadatok

A Társaság neve: Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

A Társaság székhelye: 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

A Társaság jegyzett tőkéje: 32.010.000 Ft

A Társaság mérleg főösszege: 3.146.669.000 Ft (2016. december 31.)

A Társaság 100%-ban nemzeti tulajdonban van, az egy darab törzsrészesvény tulajdonosa Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Tulajdonosi jogokat Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármestere gyakorolja.

2.2 Társaság tevékenységének általános bemutatása

Társaságunkat a cégbíróság 2015. szeptember 30. napján jegyezte be.

A Társaság a Hódmezővásárhelyi Városellátó és Foglalkoztató Közhasnú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Jogelőd) szétválásával jött létre, oly módon, hogy a Társaság kivált a Jogelődből (jogszabályhelyek: 69/2015 (III.06) és 198/2015 (IV. 11.) rendeletek).

2016. június 07. napjával a Társaságba beolvadt a Hódmezővásárhelyi Köztisztasági Kht, a Hód-Menza Kft, és a Hódmezővásárhely Nyugdíjas lakópark, valamint a Hódmezővásárhelyi Városfejlesztési Kft.

A Társaság az alábbi tevékenységeket látja el:

- közétkeztetés
- hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
- ingatlanüzemeltetés (Nyugdíjas Lakópark)
- sportlétesítmények üzemeltetése

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

- parkolás üzemeltetés
- piac üzemeltetés
- gépjármű üzemeltetés
- belvízvédelem
- eb rendészet
- közterületi parkok gondozása
- karbantartási tevékenység (kátyúzás, ingatlan karbantartás, közterületi művek helyreállítása)
- társasházi közös képviselet
- ingatlanok vagyonkezelése
- ingatlanfejlesztések lebonyolítása, beruházások koordinálása

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

3 A Társaság 2018. évi üzleti terve

3.1 Az üzleti tervezés alapfeltevései, alapelvei

- a) hosszú távú, költséghatékony és üzembiztos szolgáltatás nyújtása a település szolgáltatási preferenciái mentén, kiemelten hangsúlyosan, hogy **állami normatívákon felül ne kelljen helyi adóbevételt allokálni a tevékenységekre**
- b) az önkormányzat megbízásából és javára történő ingatlan beruházási, ingatlanfejlesztési tevékenység eredményeképpen létrejövő tárgyi eszköz értékcsökkenése működési bevételekből, vagy működési támogatásból nem finanszírozható, azaz az ebből eredő mérleg szerinti veszteséget a tulajdonos pótbefizetése vagy célzott, felhalmozási célú támogatása finanszírozza
- c) az árbevétellel nem fedezett közfeladat ellátása érdekében aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenése okán bekövetkezett mérleg szerinti veszteséget a tulajdonos pótbefizetése vagy célzott, felhalmozási célú támogatása finanszírozza
- d) közvetlen Önkormányzati támogatások minimális igénybevétele
- e) a Társaság működését érintő jogszabályi előírások betartása, a hatóság és ellenőrző szervek ajánlásainak beépítése
- f) a rendkívül szélesen skálázott tevékenységek szétválasztott tervezése, annak érdekében, hogy az egyes tevékenységek eredményre gyakorolt gazdasági hatásai láthatóak legyenek (szétválasztott eredményterv)
- g) cash-flow és mérlegterv konszolidált bemutatása, annak érdekében, hogy a tevékenységek szinergiája a tervezés során maximálisan figyelembe vehető legyen
- h) költségek és bevételek a költségviselőkre történő minél pontosabb felosztása, a Magyar Energetikai és Közműszolgáltatási Hivatal (MEKH) és az Állami Számvevőszék (ÁSZ) ajánlásai alapján
- i) a Társaság helyi adó bevallására és megfizetésére kötelezett jogi személy
- j) a Társaság társasági adó bevallására és megfizetésére kötelezett jogi személy

Az üzleti tervet a belső és külső környezet változásainak számbavételével, kiemelten az előző pontban részletezett premisszák működést befolyásoló hatásainak figyelembevételével alakítottuk ki.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

A tervezés során az anyagköltségeket és anyagjellegű ráfordításokat az előző gazdálkodási időszak bázisfelhasználásai alapján terveztük, az alábbi korrekciós tételek figyelembe vételével:

- a) a tervezés során a 2017-es átlagos literenkénti üzemanyag árat 350 Ft/l-rel kalkuláljuk, azaz az árszínvonal emelkedés: 6,62%.

NAV üzemanyagárak		
2017. év	Benzin	Gázolaj
	(Ft/l)	(Ft/l)
november	353	363
október	347	345
szeptember	343	343
augusztus	339	339
július	356	354
június	360	358
május	354	355
április	373	380
március	370	379
február	370	382
január	348	366
átlag	343	349,5
Tervezett üzemanyagár	350	350
	2,0%	0,1%

megjegyzés: benzin/gázolaj fogyasztás aránya 18-82%, azaz a súlyozott átlag növekedése 0,48%.

- b) minimálbér 8%-os, garantált bér 12%-os emelése. Nominálisan ez 138 ezer Ft-os minimálbért és 180,5 ezer forintos garantált bérminimumot jelent. **Átlagosan 10% bérnövekedéssel számol az üzleti terv.** Tekintettel arra, hogy a személyi jellegű ráfordítások Társaságunk költségeinek 60%-át adják ki, kiemelt jelentőségű a kötelező emelések okozta költségnövekedést tevékenységi mélységben tervezni
- a Szociális Hozzájárulás Adót 20%-nak vesszük

A személyi jellegű ráfordításokban bekövetkező változások olyan jelentőségű hatással bírnak a Társaságunk üzleti tevékenységére, hogy azt külön fejezetben kell kifejtetni.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

3.2 A 2018-as évre tervezett gazdálkodás javasolt sarokszámai, tervezett önkormányzati hozzájárulások

A Társaság üzleti tervét a közfeladatok számviteli szétválasztásának elve alapján tevékenységenként, alulról felfelé irányuló tervezési módszerrel meghatároztuk, majd a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével alakultak ki az alábbi jellemző adatok a 2018-as gazdálkodási évre:

- adózás előtti eredménynek 48,7 millió forint veszteséget kalkulálunk, amely teljes egészében a 66 millió forintnyi amortizáció miatt adódik (lásd üzleti tervezés alapelvei b.) és c.) pont)
- a közfeladatok ellátásával kapcsolatban felmerült költségeinkhez a feladatfelelős önkormányzatunktól 70 millió forintos hozzájárulással számolunk (működési támogatás jogcímen)
- 312 fő munkavállaló

Külön kiemelendő, hogy a 70 millió forintos költség hozzájárulást nyújtó Önkormányzatunknak kb. 25 millió forintot fizet Társaságunk iparűzési adó és irodabérleti jogcímen, tehát az önkormányzati hozzájárulás szaldója 45 millió forintnyi tétel. Ekkora erőforrásért cserébe látja el Társaságunk szerteágazó városüzemeltetési és közszolgáltatási feladatit.

A Társaság 2018-as eredményterve:

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

HMSZ Zrt	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	1 751 222 768	1 900 194 398	9%
Működési támogatás	50 000 000	70 000 000	40%
Anyagköltség	716 826 663	727 673 585	2%
Igénybevett szolgáltatások	257 709 803	324 455 339	26%
Egyéb szolgáltatások	36 108 242	29 892 577	-17%
Bérek	559 635 892	616 050 209	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	22 938 393	21 759 215	-5%
Bérjárulékok	121 111 541	122 452 783	1%
Értékcsökkenés	65 981 048	65 981 048	0%
Egyéb ráfordítás	5 334 146	4 234 146	-21%
Kabinet ráosztott költsége	101 504 429	101 504 429	0%
Összes költség+ráfordítás	1 887 150 157	2 014 003 332	7%
Üzleti eredmény	-85 927 389	-43 808 934	-49%
Pénzügyi műveletek bevételei	55 550	60 000	
Pénzügyi műveletek ráfordítása	4 515 595	5 000 000	
Pénzügyi eredmény	-4 460 045	-4 940 000	11%
Adózás előtti eredmény	-90 387 434	-48 748 934	-46%

A tervezés során – és a gazdálkodás során is – kiemelt fontosságot tulajdonítunk a különböző köztevékenységek szétválasztására számvitelileg, hiszen így kaphatunk világos és reális képet a tevékenységek gazdasági hatásairól.

A szétválasztás lehetőséget teremt a tulajdonosnak, hogy eldöntse: a tevékenységet Társaságunkkal végezteti, kiszervezi a piacra, vagy saját hatáskörébe rendeli. A tevékenységi lebontásban a tervezés eredmény mutatószámai a következő táblázat szerint alakulnak.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Tevékenység	2017. várható	2018. terv
Közétkeztetés eredménye	131 662	852 687
Hulladékgazdálkodás eredménye	349 463	20 900 372
Lakópark üzemeltetés eredménye	494 106	526 051
Sportszolgáltatás eredménye	-29 963 209	-32 848 783
Parkolási tevékenység eredménye	21 187 108	23 987 227
Piaci üzemeltetés eredménye	12 648 464	13 780 254
Gépjármű üzemeltetés eredménye	-29 691 054	-28 915 072
Belvízvédelem eredménye	-17 921 200	-19 335 808
Ebrendészet eredménye	-10 575 829	-11 065 523
Parkgondozás eredménye	-74 406 771	-76 903 732
Karbantartási tevékenység eredménye	-25 847 588	-20 262 819

A közétkeztetés és a Lakópark üzemeltetés során a 2018-as esztendőben a nullszaldós működés a legoptimistább cél. Mindkét ágazatot a béremelkedés, valamint a változatlan díjak sújtják.

A hulladékgazdálkodásban a méretgazdaságossági lehetőségek kiaknázásával szerény eredmény prognosztizálható, amelyet fel lehet használni az önkormányzattól átvett feladatok finanszírozására.

A társasházi közös képviseleti tevékenységet Társaságunk 2018-ban megkezdi, azonban a gazdálkodásra kifejtett hatása nem jelentős, bázisadatok nem állnak rendelkezésre, kockázatai elenyészőek, így annak részletes tárgyalásától eltekintünk.

Az átvett közfeladatok a fenti táblázatban részletezettek szerint járulnak hozzá a Társaság eredményéhez: a parkolás és a piac pozitív (közel 40 millió forint) előjellel, a többi átvállalt önkormányzati feladat negatív előjellel.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

4 Kormányzati intézkedések és a személyi jellegű ráfordítások viszonya

Az üzleti terv elkészítésének időpontjában a Nemzetgazdasági Minisztérium 2018-ra az alábbi minimális béreket javasolja a munkavállalók és munkaadók érdekképviselőinek:

- minimálbér: 138.000 Ft
- garantált bérminimum: 180.500 Ft

Ezzel párhuzamosan a munkát terhelő szociális hozzájárulási adó (Szocho) mértékét 2% ponttal, 20%-ra kívánják csökkenteni. Nominálisan egy fő személyi jellegű ráfordítása az alábbiak szerint változik:

	alapbér	Szocho	egyéb járulék (1,5%)	Bér+járulék
minimálbér 2017	128 000	28 160	1 920	158 080
minimálbér 2018	138 000	27 600	2 070	167 670
	alapbér	Szocho	egyéb	Bér+járulék
bérminimum 2017	161 000	35 420	2 415	198 835
bérminimum 2018	180 500	36 100	2 708	219 308
	létszám	alapbér hatás	túlóra hatás	összes hatás
minimálbér	114	13 119 120	5 328 134	18 447 254
bérminimum	87	21 373 290	4 066 208	25 439 498
	201	34 492 410	9 394 342	43 886 752

Minden egyéb változatlansága mellett Társaságunkra a minimálbér emelés éves szinten 44 millió forintos tehernövekedést ró.

Figyelembe véve azt a tényt, hogy a 2016-ról 2017-re történt minimálbér változások hatása a 80 millió forintot meghaladta, ki kell jelenteni, hogy a munkaerő költséget befolyásoló jogszabály 124 millió forint többletterhet jelent az elmúlt két év viszonylatában! Meg kell jegyezni azonban, hogy a kötelező szabályozás nélkül is ugyanebbe az irányba mutat a munkaerő piaci trend.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

5 Eredményterv

A teljes átláthatóság érdekében a Társaság 2018-es eredménytervezését tevékenységre lebontva, teljes részletességgel tárgyaljuk.

5.1 Tevékenységekre osztott költségek elve

Az előző évek gyakorlatának megfelelően a tervezés során kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy

- a felmerült közvetlen költségek a megfelelő tevékenységet terheljék
- központi igazgatás költségeit ráosztjuk az egyes tevékenységekre

Az így kapott adatok a gazdálkodás valós eredményét mutatják. A számítások során alkalmazott súlyok az alábbiak:

Kabinet központi költségeinek felosztása	
Szervezeti egység	Ktg viselés súlya
Üzemeltetési igazgatóság	25%
Sportszolgáltatás	5%
Közétkeztetés	40%
Hulladékgazdálkodás	25%
Nyugdíjas Lakópark	5%
	100%

A Kabinet 2018-ra prognosztizált költségei 100 millió forint, amely az alábbi főbb költségtényezőkből vezethetőek le:

- helyi adó: 25.000.000 Ft
- Kossuth tér 1. központ bérleti díj: 5.000.0000 Ft
- rehabilitációs járulék: 19.800.000 Ft
- számviteli alkalmazottak bérköltsége: 25.000.000 Ft
- vezető tisztségviselők tiszteletdíja: 9.480.000 Ft
- szerver, számítógép, internet szolgáltatás (HVSZ Zrt), könyvvizsgálat, jogtanácsosi-, közbeszerzési-, szakmai megbízás, a tevékenységekre egyértelműen fel nem osztható irodaszer, telefon, takarítás

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

A Társaság működési jellegzetességéből adódik, hogy az Üzemeltetési Igazgatóság Vámház utca 10. központi költségeit is meg kell osztani alábbiak szerint. A felosztandó mérték 2018-ra 30 millió forint, amelynek fele dologi költség, fele a központban dolgozó személyi állomány költsége:

Üzemeltetési igazgatóság központi költségeinek felosztása	
Tevékenység	Ktg viselés súlya
parkolási tevékenység	20%
piacüzemeltetés	10%
gépjármű üzemeltetés	10%
belvízvédelem	5%
ebrendészet	5%
parkgondozás	30%
karbantartás	20%
	100%

5.2 A (város)Üzemeltetési igazgatóság összesített eredményterve

Az Üzemeltetési Igazgatóság három feladatot lát el, költségeit e szerint csoportosíthatjuk:

Üzemeltetési igazgatóság feladat		Forrása
1. Kötelező vagy önként vállalt önkormányzati feladat		Önkormányzati támogatás
	1. a helyi közutak fenntartása	
	2. belterületi közparkok és egyéb közterületek fenntartása	
	3. mártély üdülőterület fenntartása	
	4. a belvízvédelem	
	5. a kistermelők, őstermelők számára piac üzemeltetése	
	6. ebrendészet	
	7. sportlétesítmények üzemeltetése, szabadidő sport szolgáltatás	
	8. gépjármű park üzemeltetés	
	9. óvodai létesítmények gondnoki szolgáltatása	
2. Társaság egyéb feladatainak támogatása		működési bevétel
3. Üzlet alapú tevékenység		árbevétel

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Tekintettel arra, hogy az egyéb részlegek (közétkeztetés, lakópark, stb) feladatainak támogatása során felmerült költségek az érintett részlegnél kerülnek lekönyvelésre, az Üzemeltetési igazgatóság **jelen fejezetben tárgyalt költségei kizárólag az önkormányzattól átvállalt közfeladatok érdekében felmerült költségeket tartalmazza.**

A 2017-re várt 122 millió forintos bértömeg várhatóan 110 millión teljesül, tehát a tavalyi 25%-os garantált béremelés hatásának ellenére jelentős megtakarítás várható. **Sajnos ez a személyi állomány elvándorlásával is magyarázható!**

A munkaerő megtartása és a kormányzat által elrendelt minimális bér hatására 2018-ra 10% bérnövekedéssel számolunk!

A lentiek szerint látható, hogy a felsorolt **városüzemeltetési feladatokat** a régióban egyedülállóan alacsony, **144 millió forintos költséggel** végzi el társaságunk (Orosháza 230 milliójával szemben).

Városüzemeltetés összesített	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	132 596 787	140 597 471	6%
Összes költség+ráfordítás	281 646 949	284 613 615	1%
Anyagköltség	39 686 091	37 158 283	-6%
Igénybevett szolgáltatások	23 697 959	22 200 000	-6%
Egyéb szolgáltatások	11 197 284	7 860 000	-30%
Béreköltség	109 049 409	119 954 350	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	1 128 269	398 001	-65%
Bérjárulékok	24 290 349	24 445 394	1%
Értékcsökkenés	18 960 719	18 960 719	0%
Üzemeltetés felosztandó	30 725 429	30 725 429	0%
Kabinet ráosztott költsége	22 911 439	22 911 439	0%
Városüzemeltetés eredménye	-149 050 162	-144 016 144	-3%

Ezen tevékenységek elvégzéséhez a Tulajdonos 2017-ben 50 millió forint támogatást nyújtott, a támogatással nem fedezett részt a vagyon felélése, illetve idegen forrás (önkormányzati kölcsön) fedezi.

2018-ban 70 millió forint támogatásból kívánjuk a feladatokat elvégezni.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

A továbbiakban tevékenységenként kerül tervezésre az Üzemeltetési igazgatóság 2017-es gazdálkodása.

5.2.1 Parkolás üzemeltetés

2017-es évre vonatkozóan az Önkormányzat módosította a 23/2015 (XI.11.) önkormányzati rendeletet, amelynek értelmében 2017. január 01-vel bevezetésre került az övezeti bérlet fogalma, illetve a strandi sorompós rendszer kiváltása, és besorolása parkolási övezetbe.

A tevékenység ellátása érdekében 4 fő pótdíjazó és egy fő villanyszerelő (mint az automaták karbantartója) került alkalmazásra. A parkolás az Üzemeltetési Igazgatóság központi költségeinek jelentős mértékben (20%-ban) viselője, hiszen mind az adminisztratív munkatársak, mind a szerverpark, parkolási szoftver rendszer ezen tevékenységek elvégzését szolgálják.

Árbevétel

- Az árbevétel tervezésénél 200 Ft/óra díjszabással számoltunk.
- A korábbi évek tendenciájának megfelelően a pótdíjazás bevételét a mindenkori jegybevétel 7%-val számoljuk.
- A bruttó bevételt 80 millióra prognosztizáljuk, amely 30%-kal haladja meg a 2016-os értéket

Parkolási tevékenység	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	64 047 352	67 000 000	0
Összes költség+ráfordítás	42 860 244	43 012 773	0
Anyagköltség	2 937 939	3 500 000	19%
Igénybevett szolgáltatások	4 137 565	4 500 000	9%
Egyéb szolgáltatások	4 137 565	2 000 000	-
Béreköltség	12 968 276	14 265 104	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	48 681	98 000	-
Bérjárulékok	3 047 545	3 066 997	1%
Értékcsökkenés	9 437 587	9 437 587	-
Egyéb ráfordítás	0	0	-
Rendkívüli ráfordítás	0	0	-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztott	6 145 085	6 145 085	0%
Parkolási tevékenység eredménye	21 187 108	23 987 227	13%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Fejlesztések

A jelenlegi parkoló automaták alkatrész utánpótlása nem megoldott, a gyártó vállalkozás már nem létezik, a javításhoz szükséges speciális alkatrészek nem pótolhatóak (különösen a nagy igénybe vételnek kitett kijelzők). Mivel a programozásukhoz szükséges forráskód sem áll rendelkezésre, a berendezések kijelzőjének elromlása esetén új, más típusú kijelző nem illeszthető.

Az elavuláson kívül törekedni kell a felhasználók komfortérzetének javítására, valamint a városkártya által nyújtani kívánt funkciók biztosítására.

Fent vázolt három tényező eredője egy technológiaváltás útját jelöli ki: az elektronikus jegy automatából való vásárlását. A rendszer ötvözi a jegykiadó automaták és a mobil parkolás előnyeit. A projekt során megvalósul az egyablakos parkolási ügyintézés, azaz a felhasználónak a rendszám betáplálására alkalmas automatából vásárolt jegyet nem kell a gépkocsihoz visszavinnie! Továbbá a rosszul kihelyezett jegy nem jó láthatóságából adódó vitás helyzeteket is megszünteti.

Társaságunk anyagi erőforrásai csak a javíthatatlan automaták cseréjét tudják fedezni, 2017-ben kb. 4 millió forint értékű fejlesztés engedhető meg. A beruházási igény automatánként kb. 1,3 millió forint.

5.2.2 Piacüzemeltetés

Bevételek

Az árak meghatározását az Önkormányzat rendeleti úton a mindenkori üzemeltető jogkörébe utalta. A piaci helypénz 2017-változatlanságával számol az üzleti terv, azonban a beszédési hatékonyság 8%-os tervezett javulását figyelembe vesszük.

Költségek

A tevékenység bérköltségére jelentős hatással van a garantált bérminimum emelkedés, a bérköltség 12%-os emelkedése következik be. Ezt a drasztikus emelkedést a dologi költségek csökkenésével igyekszünk kompenzálni.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Piac üzemeltetés	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	28 877 853	31 332 471	9%
Összes költség+ráfordítás	16 229 389	17 552 216	8%
Anyagköltség	4 215 237	3 800 000	-10%
Igénybevett szolgáltatások	1 685 005	2 750 000	63%
Egyéb anyagjellegű ráfordítás	0		-
Bérek	5 249 561	5 774 517	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	88 169		-
Bérfelhalmozások	1 233 647	1 241 521	1%
Értékcsökkenés	685 226	913 635	-
Egyéb ráfordítás	0		-
Rendkívüli ráfordítás	0		-
Üzemeltetési igazgatóság ráosztott	3 072 543	3 072 543	0%
Piaci üzemeltetés eredménye	12 648 464	13 780 254	9%

5.2.3 Gépjármű üzemeltetés

Gépjármű üzemeltetési jogcímen csak azon gépjárművek használatát tervezzük és állítjuk be az üzleti terv ezen részébe, amelyek a Társaság gazdálkodási tevékenységében nem vesznek részt, hanem **az Önkormányzat közvetlen érdekében és javára üzemelnek**. Ilyen érdekből üzemeltetett gépjárművek lehetnek a közterület fenntartók, az Önkormányzat személyszállítására szolgáló járművek, valamint az önkormányzat tulajdonában, vagy üzemeltetésében lévő buszok vezetéséhez szükséges személyi állomány fenntartása.

A tevékenység jellegéből adódóan a bevétel 7 millió forint, azonban a bázisévhez képest mégis nagy, amelyet a civil szervezetek általi igénybevétel során kiszámlázandó sofőrszolgáltatásból fogunk realizálni.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Gépjármű üzemeltetés	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	6 150 653	7 000 000	14%
Összes költség+ráfordítás	35 841 707	35 915 072	0%
Anyagköltség	3 658 283	3 658 283	0%
Anyagjellegű ráf.	4 424 415	4 000 000	-10%
Igénybevett szolgáltatások	6 095 333	5 500 000	-10%
Béreköltség	11 065 159	12 171 675	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	0		-
Bérráulékok	2 600 312	2 616 910	1%
Értékcsökkenés	4 895 663	4 895 662	-
Egyéb ráfordítás	30 000	0	-
Rendkívüli ráfordítás	0	0	-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztott	3 072 543	3 072 543	0%
Gépjármű üzemeltetés eredménye	-29 691 054	-28 915 072	-3%

5.2.4 Belvízvédelmi tevékenység

Klasszikus közfeladat, amely során Társaságunk adja a személyi feltételeket, a dologi kiadások legnagyobb részét az Önkormányzat állja. A tevékenység árbevételt nem termel, a költségeket a közösség állja. A tevékenység kulcsfontosságú, hiszen a csapadék és belvízvédelmi infrastruktúra folyamatos tisztán és karbantartása nélkül a vagyoni értékek komoly kárt szenvedhetnek.

A humán állomány kivétel nélkül garantált minimálbéres alkalmazott, ezért a minimálbér emelés markánsan megmutatkozik a tevékenység eredményében, a béreköltségek 10%-kal emelkednek. Hatékonyság javulására nem látunk módot, a tevékenységet el kell végezni. Természetesen a kiszervezés lehetőségét is meg kell gondolnia az Önkormányzatnak, amennyiben az a vélt kb. 20 milliós költségeknél kedvezőbb lenne, és biztosítható a körülményekhez igazadó munkavégzés pontos mérése, számonkérése (a rosszul végzett, elmaradt munka „eredménye” lehet, hogy csak évek múlva jelentkezik, pl. házak vizesedése, utak megcsúszása formájában).

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Belvízvédelmi tevékenység	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	262 320	265 000	1%
Összes költség+ráfordítás	18 183 520	19 600 808	8%
Anyagköltség	330 933	300 000	-9%
Anyagjellegű ráf.	1 233 441	1 400 000	14%
Egyéb anyagjellegű ráfordítás	41 120	30 000	-27%
Béreköltség	12 900 000	14 190 000	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	10 819	0	-
Bérjárulékok	2 130 935	2 144 536	1%
Értékcsökkenés	0	0	-
Egyéb ráfordítás	0	0	-
Rendkívüli ráfordítás	0	0	-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztott	1 536 272	1 536 272	0%
Belvízvédelem eredménye	-17 921 200	-19 335 808	8%

5.2.5 Ebrendészet

Ez is klasszikus, kiszervezett, árbevétellel nem fedezhető közfeladat, a költségek a közösség érdekében és javára merülnek fel, adóforintok hasznos leképeződése, nem megfelelő minősége jelentősen csökkenti a lakosság komfort- és biztonság érzetét.

A humán erőforrás költsége meghatározó a költségei között, és a 2 fő munkavállaló garantált minimálbéres, amelynek eredménye a 12% béreköltség emelkedésben látható.

Ebrendészet	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	0	0	#####
Összes költség+ráfordítás	10 575 829	11 065 523	5%
Anyagköltség	1 876 219	1 900 000	1%
Igénybevett szolgáltatások	1 550 155	1 550 000	0%
Egyéb anyagjellegű ráfordítás	20 684	30 000	-
Béreköltség	4 500 000	4 950 000	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	0	1	-
Bérjárulékok	1 057 500	1 064 250	1%
Értékcsökkenés	35 000	35 000	-
Egyéb ráfordítás	0	0	-
Rendkívüli ráfordítás	0	0	-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztott	1 536 272	1 536 272	0%
Ebrendészet eredménye	-10 575 829	-11 065 523	5%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

5.2.6 Parkgondozási tevékenység

A parkgondozási tevékenység keretében Társaságunk látja el

- a Város közterületeinek gondozását, rendben tartását
- a Mártélyi Üdülőterület közterületeinek gondozását, műveinek üzemeltetését
- külterületek (Kútvölgy, Erzsébet) közterületeinek rendben tartását
- a városüzemeltetési művek (jégpálya, kirakodó bódék, nyilvános WC-k, stb.) üzemeltetését
- a közmunkások munkájának irányítását

A tevékenység nem termel lényegi árbevételt (kivéve a Kórház területére leszerződött munka), hasznossága a lakosság életminőségében ölt testet.

Költségei között a parkgondozási eszközök üzemanyag felhasználása és a személyi jellegű ráfordítások dominálnak.

Fontos kiemelni, hogy korábban ugyanezen tevékenység ellátására foglalkoztatott 12 fő közmunkást 2017-től munkavállalóként (garantált béren bejelentve, járulékait megfizetve) alkalmazunk, a személyi jellegű ráfordításokat jelentősen megnövelve.

Parkgondozás	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	5 137 768	5 000 000	-3%
Összes költség+ráfordítás	79 544 539	81 903 732	3%
Anyagköltség	20 023 403	20 000 000	0%
Anyagjellegű ráf.	6 144 809	6 000 000	-2%
Egyéb anyagjellegű ráfordítás	97 875	0	-
Béreköltség	34 745 393	38 219 933	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	0		-
Bérrámulékok	8 165 167	8 217 286	1%
Értékcsökkenés	248 885	248 885	-
Egyéb ráfordítás	901 376	0	-
Rendkívüli ráfordítás	0	0	-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztott	9 217 629	9 217 629	0%
Parkgondozás eredménye	-74 406 771	-76 903 732	3%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

5.2.7 Karbantartási tevékenység

Ezen tevékenység keretében Társaságunk látja el az önkormányzati tulajdonú intézmények és közterületi vagyontárgyak karbantartását, ideértve a városi kezelésű utak kátyúzását is.

A 18 fős állomány többsége magasan képzett szakmunkás, rendelkezünk lakatossal, asztalossal (3 fő), festővel (6 fő), kőművessel, a szakmunkásokat segítő segédmunkásokkal, darus- és egyéb gép kezelővel.

Kollegáink magas színvonalú munkavégzését felszerelt lakatos- és asztalos üzem segíti.

A kollegák döntő többsége szakmunkás, azaz 12%-os kötelező béremelésben részesülnek, így a 2018-as bérköltségek mégis 10%-kal nőnek.

A bevételek jelentős emelkedésével számolunk, a piaci lehetőségek jobb kihasználásával.

Fentiek eredménye képpen 2018-ban 22%-kal kevesebb a karbantartási tevékenységre fordított költség, mint 2017-ben (és 40%-kal kevesebb, mint 2016-ban!).

Karbantartási tevékenység	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	28 120 840	30 000 000	7%
Összes költség+ráfordítás	53 968 428	50 262 819	-7%
Anyagköltség	6 644 077	4 000 000	-40%
Igénybe vett szolgáltatások	4 522 568	2 000 000	-56%
Egyéb szolgáltatások	804 707	300 000	-63%
Bérköltség	27 621 020	30 383 122	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	980 600	300 000	-
Bérráfordítások	6 055 243	6 093 893	1%
Értékcsökkenés	1 040 719	1 040 719	-
Egyéb ráfordítás	154 409	0	-
Rendkívüli ráfordítás	0	0	-
Üzemeltetési Igazgatóság ráosztott	6 145 085	6 145 085	0%
Karbantartási tevékenység eredménye	-25 847 588	-20 262 819	-22%

5.3 Sportszolgáltatás eredményterve

A sportszolgáltatási részleg az alábbi sportlétesítményeket üzemelteti a 642/2015 (IX.11.) határozat alapján:

- Városi Stadion

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

- Hódtói Szabadidő Központ
- Hódtói Sportcsarnok
- Damjanich u. sportpálya
- Balog Imsi Sportcsarnok
- Hódtói Extreme Görkorcsolya pálya
- Somogyi Béla utcai műfüves pálya
- Cukor utca Vívócentrum

A tulajdonos elvárja, hogy a létesítmények a használati, üzemeltetési költségeket kitermeljék. Az állóeszköz költségeket (értékcsökkenés) az Önkormányzat viseli.

Annak érdekében, hogy a fenti alapelvnek megfeleljünk a korábbi évek 40-60 millió forintos veszteségét drasztikusan csökkenteni szükséges. Tekintettel arra, hogy az anyagjellegű költségek 90%-a rezsi, amelyet csak a létesítményeken végzett beruházás (leginkább energetikai beruházás) révén lehet csökkenteni, erre a költség nemre Társaságunknak nincs releváns ráhatása, hiszen beruházásra a tulajdonos tud forrást biztosítani. Üzleti tervezésünk során a menedzsmentnek tehát egy lehetősége maradt: a bevétel emelésére koncentrálni.

A létesítmények kapacitásai a sportegyesületek által jelentős mértékben lekötésre kerülnek, a használatért az egyesületek a TAO pénzek terhére használati díjat fizetnek. A használati díj megállapítása a TAO lehetőségek maximális kihasználásával kerülnek kialakítására, azonban az a működési költségek töredékét fedezi.

Ekletáns példa a Stadion használata: a Hódmezővásárhelyi Futball Klub 95%-ban leköti a létesítmény eladható kapacitásait, azonban a fizetett bérleti díj (600 Ft/óra pályánként!) az ott dolgozó bérköltségének a 2/3-ad sem fedezi. Miközben a fejlesztéseknek köszönhető pályavilágítás az elektromos energia költségeket megduplázza! (részletesen a mellékletekben).

Ezen problémára a menedzsmentnek nincs megfelelő válasza, ezért a tervekben 32 millió veszteséggel számol.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Sportszolgáltatás	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	81 001 572	82 866 149	2%
Összes költség+ráfordítás	110 964 782	115 714 932	4%
Anyagköltség	19 095 299	18 161 039	-5%
Igénybe vett szolgáltatások	12 150 125	11 830 883	-3%
Egyéb szolgáltatások	0	0	-
Béreköltség	55 909 756	61 522 778	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	0	0	-
Bérjárulékok	11 780 032	11 855 224	1%
Értékcsökkenés	27 731	27 731	-
Egyéb ráfordítás	0	0	-
Kabinet ráosztott költség	5 693 051	5 693 051	0%
Sportszolgáltatás eredménye	-29 963 209	-32 848 783	10%

A tervezés során fontosnak tartjuk bemutatni a sportlétesítmények önálló, részletezett eredménytervét is, amelyet a 1-5. számú mellékletekben helyeztünk el.

5.4 Közétkeztetés

A Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NZrt. a Hód-Menza NKft. jogutódjaként, a 2016. június 07-i beolvadást követően megváltozott szervezeti struktúra keretében látja el feladatait és közétkeztetési tevékenységét.

A közétkeztetés kötelező önkormányzati feladat, amelynek finanszírozására az állam normatívát állapít meg. A tulajdonos önkormányzat Társaságunktól azt várja el, hogy a rendelkezésre álló állami forráson (normatíva) felül a helyi adóbevételekből ne kelljen finanszírozást adni és a szülői hozzájárulás sem emelkedjék.

A normatíva 2014. óta változatlan, miközben a bérinfláció meghaladja a 35%-ot, és az alapanyag árak is 15%-kal emelkedtek. Tekintettel arra, hogy a közétkeztetési költségeink 35%-a személyi jellegű, 55%-a pedig alapanyag, az áremelkedéseket súlyozva a tételekkel látható, hogy 20%-kal kevesebb az állami normatíva reálértéke, mint annak megállapításakor.

Másként fogalmazva 20%-kal kell hatékonyabban üzemeltetni a közétkeztetést. Ehhez az alábbiak szükségesek:

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

- volumenkedvezmények érvényesítése a beszerzési árakban, amelyhez azon társaságunk mérete a piac méretéhez képest nem elégséges
- telephelyi koncentráció, technológia fejlesztés, amelynek a forrásigénye meghaladja társaságunk erre számható 1-2 millió forintos kereteit

A munkaerő jelenlegi szintű megtartásához a bérminimum emelkedés mértéke nem elégséges, azonban az üzleti terv csak 10%-os átlagos bértömeg-emeléssel számol. A hatékonyabb szervezésben rejlő lehetőségek további finomításával, valamint a 2017. októberében mestervizsgát tett 2 kollega által lehetővé tett szakmunkás tanuló foglalkoztatásától reméli a menedzsment a tulajdonosi elvárások teljesítését.

Amennyiben 2018-ban sem emelkedik a normatíva, úgy a jelen szervezeti és menedzsmenti felkészültséggel komoly kockázatokat rejt a közétkeztetés itt vázolt üzleti terve.

További komoly kockázati tényező a folyamatosan szigorodó hatósági követelményeknek való megfelelés, amely bírságok, komoly forrásokat igénylő kötelezvények előírását hozhatják magukkal.

Közétkeztetés	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	1 001 682 000	1 030 730 778	3%
Összes költség+ráfordítás	1 001 550 338	1 029 878 091	3%
Anyagköltség	600 771 891	616 391 960	3%
Igénybe vett szolgáltatások	21 233 409	12 000 000	-43%
Egyéb szolgáltatások	6 428 275	4 000 000	-38%
Béreköltség	264 358 851	290 794 736	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	4 281 908	3 500 000	-18%
Bérjárulékok	57 136 144	57 500 843	1%
Értékcsökkenés	9 032 250	9 032 250	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	283 824	0	
Egyéb ráfordítás	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 365 483	0	
Kabinet ráosztott költség	36 658 303	36 658 303	0%
Közétkeztetés eredménye	131 662	852 687	548%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

5.5 Hulladékgazdálkodás

2016. 04. 01-től a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. szolgáltatja a hulladék gyűjtést- és gazdálkodást az egész országban.

Az Ellátásért Felelős Önkormányzatunk a Felső-Bácskai Hulladékszolgáltató Zrt-vel kötött közszolgáltatási szerződést, Társaságunk pedig mint alvállalkozó vesz részt a teljesítésben. Az alvállalkozói szerződés értelmében a közszolgáltató által realizált, a jogszabályban meghatározott díjra tarthatunk igényt, csökkentve a hulladékkezelési díjjal. A korábbi időszak tényadatai alapján 3,6 Ft/l-re számítunk.

Az RFID rendszernek köszönhetően a fogyasztók felé elszámolt ürítési liter 32%-kal kevesebb, mint a heti standard járatos rendszerben. Értelem szerűen a begyűjtött hulladék mennyisége változatlan.

Sajnos a fenti ürítési literszám anomáliát nem sikerül az NHKV-ra terhelni, az állam álláspontja szerint a 2016. 04. 01-én hatályos önkormányzati rendeletből adódó többletterheket annak kell viselni, aki a döntést hozta. Így Társaságunk csak az RFID szerinti ürítési adatok alapján jogosult díjra, amelynek hatására jelentős mértékű a nem realizált bevétel (értelem szerűen ez a bevétel akkor sem lett volna realizálva, ha az NHKV nem veszi át számlázást).

Társaságunk nem csak Hódmezővásárhely közigazgatási területén vállal hulladékgyűjtési alvállalkozást, hanem a térség egyéb településein is, a méretgazdaságosságból elérhető megtakarítások érdekében.

Jelentős bevételek származnak a településtisztasági feladatok ellátásából is.

Összességében a hulladékgazdálkodás bevétele várhatóan 23%-kal nő, miközben költségek csak 18%-kal emelkednek.

A hódmezővásárhelyi lakosság az ország legalacsonyabb díjaival találkozik – az ország egyik legmagasabb szolgáltatási szintje mellett.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Hulladékgazdálkodás	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	478 066 584	587 000 000	23%
Összes költség+ráfordítás	477 717 121	566 099 628	19%
Anyagköltség	42 962 304	42 962 304	0%
Igénybe vett szolgáltatások	195 203 853	273 000 000	40%
Egyéb szolgáltatások	18 450 105	18 000 000	-2%
Béreköltség	108 883 799	119 772 179	10%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	14 753 229	14 753 229	0%
Bérfeladások	23 200 133	23 348 219	1%
Értékcsökkenés	37 330 853	37 330 853	0%
Egyéb ráfordítás	3 234 146	3 234 146	0%
Pénzügyi ráfordítás	3 150 112	3 150 112	0%
Kabinet ráosztott költség	30 548 585	30 548 585	0%
Hulladékgazdálkodás eredménye	349 463	20 900 372	5881%

5.6 Lakópark üzemeltetés

A Nyugdíjas Lakópark bevételeit a 2017. márciusa óta hatályos – és azt megelőzően 2009-től 2017-ig óta sohasem változtatott – bérleti és térítési díjakkal kalkuláltuk.

Kiemelendő, hogy a 2017-es üzleti tervezésnél (2016. novemberében készült) 18 milliós bér- és járulék költséggel kalkulált a menedzsment, amely azonban a tulajdonos döntésének (miszerint nem finanszírozza tovább a 24 órás portaszolgálatot és egyéb üzemeltetési feladatokat az adófizetők pénzéből) hatására 28,9 millió forinton fog realizálódni. Ezen személyi jellegű ráfordítás 2018-ra áthúzódó hatású, és a bérminimum 12%-os kötelező hatásával terhelt.

Fentiek eredményeképpen 2018-ban 32,4 milliós bér- és járulékköltség fog felmerülni a Lakópark üzemeltetésénél, amely összevetve a 2017-es tervezett 18 millióval látható, hogy 14 milliós többletterhelés hárul a Társaságra, amelyből a 2017-ben elrendelt bevétel emelkedés 10 milliót fedez csak le.

2018-ban a megbízási szerződéssel foglalkoztatott szakápolók megbízási díját is 20%-kal szándékozzuk emelni, annak érdekében, hogy minőségi munkájukra továbbra is stabilan számíthassunk. A kiszámíthatóság az üzemeltetésünk alapja.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Lakópark üzemeltetés	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	57 875 825	59 000 000	2%
Összes költség+ráfordítás	57 381 719	58 473 949	2%
Anyagköltség	14 311 079	13 000 000	-9%
Igénybe vett szolgáltatások	5 424 456	5 424 456	0%
Egyéb szolgáltatások	32 577	32 577	0%
Béreköltség	21 434 077	24 006 167	12%
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	2 774 987	3 107 985	12%
Bérjárulékok	4 704 883	5 303 103	13%
Értékcsökkenés	629 495	629 495	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	277 115	277 115	
Egyéb ráfordítás	2 100 000	1 000 000	-52%
Kabinet ráosztott költség	5 693 051	5 693 051	0%
Lakópark üzemeltetés eredménye	494 106	526 051	6%

6 Beruházási terv

Társaságunk beruházásra rendelkezésre álló forrását kizárólag az elszámolt értékcsökkenés adja, korrigálva a mérleg szerinti veszteséggel. Ennek értéke nagyságrendileg 60 millió forint.

A Társaság igazgatósága a működés érdekében szükséges beruházások finanszírozására külső forrást nem kíván bevonni, a magas eladósodottságot nem kívánja tovább növelni.

Pályázatok, vissza nem térítendő pénzeszközök becsatornázása esetén annak erejéig további beruházások valósíthatóak meg.

Társaságunk 2018-as esztendőre a pénzügyi korlátok miatt csak a legszükségesebb (üzembiztonságot és balesetvédelmet fenyegető haváriák) eszközök pótlását tervezi, minden pénzeszközt a működésre kénytelen felhasználni.

A követett beruházási politika a vagyon elavulásához vezet, amelyet a tulajdonos Önkormányzat pályázatok, vagy beruházásra átadott célzott pénzeszközökkel tud pótolni.

Mivel az amortizáció a támogatásokban, bevételekben nem térül, fennállhat az az eset, hogy a mérlegkészítés időpontjában a saját tőke szerkezete nem felel meg a szabályoknak, és a tulajdonos pótbefizetéssel fogja rendezni azt.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

7 Likviditási terv

A likviditási tervet havi bontásban terveztük meg, annak érdekében, hogy az önkormányzati működési költség térítések időbelisége is elhelyezhető legyen.

A befolyó bevételek tervezésénél abból indultunk ki, hogy a legnagyobb vevőink (Önkormányzat, Kórház) jelentős késedelembe nem esnek. Az időszaki ciklikusságot az alábbi tényezők rajzolták ki:

- közétkeztetés: tavaszi, nyári és őszi szünetek
- hulladékgazdálkodás: a teljesített negyedévet követő 3. hónapban történik a befolyás
- sportszolgáltatás: az ún. TAO pénzek befolyása év végén és félévkor.

A tervezett adó (leginkább áfa) fizetés, leképezi a bevételek lefolyását.

A működési támogatások lehívási ütemét igyekeztünk az adóbevételi időszakokra időzíteni.

A pénzforgalmi terv a mellékletben található.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

8 Mérlegterv

A HMSZ Zrt 2018. évi mérlegterve az eredményterv, a likviditási terv, valamint a beruházási terv alapján, azokkal összhangban készült.

A mérlegfőösszeg és a vagyon összetétele várhatóan nem rendeződik át, a gazdálkodási év végére a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét.

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Np. ZRt				
Mérlegterv 2018. évi üzleti tervhez				
Sor-szám	A tétel megnevezése	2016 TÉNY	2017. TERV	2018. TERV
a	b	c	f	f
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 780 662	1 736 915	1 721 884
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sor)	14 464	13 548	12 665
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	4 410	2 931	2 931
06.	Szellemi termékek	10 054	10 617	9 734
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 764 928	1 722 097	1 707 949
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 414 612	1 394 612	1 376 413
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	260 591	246 659	237 159
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	89 275	80 826	72 377
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	450	0	22 000
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	1 270	1 270	1 270
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	20	20	20
22.	Tart. adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 250	3 500	3 300
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Np. ZRt				
Mérlegterv 2018. évi üzleti tervhez				
Sor-szám	A tétel megnevezése	2016 TÉNY	2017. TERV	2018. TERV
a	b	c	f	f
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	1 359 106	1 207 267	1 022 303
27.	<i>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</i>	<i>16 445</i>	<i>21 278</i>	<i>19 938</i>
28.	Anyagok	15 805	20 500	19 298
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
31.	Késztermékek	0	0	0
32.	Áruk	379	517	379
33.	Készletekre adott előlegek	261	261	261
34.	<i>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</i>	<i>1 182 566</i>	<i>1 124 032</i>	<i>947 740</i>
35.	Köv.áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 108 828	1 059 032	888 102
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
38.	Váltókövetelések	0	0	0
39.	Egyéb követelések	73 738	65 000	59 638
40.	<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
42.	Egyéb részesedés	0	0	0
43.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
45.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</i>	<i>160 095</i>	<i>61 957</i>	<i>54 625</i>
46.	Pénztár, csekkek	3 786	2 600	3 863
47.	Bankbetétek	156 309	59 357	50 762
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	6 931	8 090	4 729
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 729	5 000	0
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 202	3 090	4 729
51.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	3 146 699	2 952 272	2 748 916

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Np. ZRt				
Mérlegterv 2018. évi üzleti tervhez				
Sor-szám	A tétel megnevezése	2016 TÉNY	2017. TERV	2018. TERV
a	b	c	f	f
53.	D. SAJÁT TŐKE (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	143 325	81 752	87 895
54.	I. JEGYZETT TŐKE	32 010	32 010	32 010
55.	54. sorból: visszavás. tul. rész. névértéken	0	0	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	1 097	1 097	1 097
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	17 137	-145 415	-152 098
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	255 634	284 447	255 634
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-162 553	-90 387	-48 748
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65.	Egyéb céltartalék	0	0	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 690 690	1 664 497	1 461 298
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68.	Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69.	Hátrasor.köt. egyéb r. v. vállalkozással szemben	0	0	0
70.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Np. ZRt				
Mérlegterv 2018. évi üzleti tervhez				
Sor-szám	A tétel megnevezése	2016 TÉNY	2017. TERV	2018. TERV
a	b	c	f	f
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	514 751	596 929	429 129
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	514 400	471 600	428 800
77.	Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
78.	Tart. köt. egyéb r. v. vállalkozással szemben		125 000	
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	351	329	329
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	1 175 939	1 067 568	1 032 169
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	392 104	557 602	518 646
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
84.	Vevőktől kapott előlegek	3 622	9 400	79
85.	Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	460 096	350 130	358 387
86.	Váltótartozások	0	0	0
87.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
88.	Rövid lejáratú köt. egyéb r. v. váll. szemben	0	0	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	320 117	150 436	155 057
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	1 312 684	1 206 023	1 199 723
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 399	2 135	2 135
92.	Költségek, ráf. passzív időbeli elhatárolása	54 063	64 300	64 300
93.	Halasztott bevételek	1 256 222	1 139 588	1 133 288
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	3 146 699	2 952 272	2 748 916

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

9 Mellékletek

1. melléklet

Stadion eredményterve

Stadion	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	10 690 813	11 000 000	3%
Költségek, ráfordítások összesen	25 169 116	25 528 542	1%
Áramdíj költsége	2 472 423	2 472 423	0%
Gázdíj költsége	2 294 941	2 294 941	0%
Vízdíj költsége	932 064	932 064	0%
Építési szerelési anyagok	6 000	6 000	0%
Üzemanyagköltség	619 764	619 764	0%
Nyomtatvány,irodaszer,folyóirat,szakköny	6 057	6 057	0%
Munkaruha	40 000	40 000	0%
Egyéb anyagköltség	882 280	300 000	-66%
Anyagköltség	7 253 529	6 671 249	-8%
Csatorna,vízterhelési díj	1 038 472	1 038 472	0%
Szemét szállítás	87 108	87 108	0%
Tárgyi eszközök karbantartása	919 620	919 620	0%
Hirdetés reklám, propaganda költségek	15 800	15 800	0%
Vezetékes telefon költség	77 501	77 501	0%
Informatikai szolgáltatás,internet	101 333	101 333	0%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	50 691	50 691	0%
Igénybevett szolgáltatások	2 290 525	2 290 525	0%
Béreköltség	12 620 064	13 882 070	10%
Betegszabadság költsége	0	0	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	
Étkezési hozzájárulás	332 888	0	-100%
Utazási kgtérítés	4 440	0	-100%
Bérjárulékok	2 667 669	2 684 697	1%
Személyi jellegű ráfordítások	15 625 061	16 566 767	6%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

2. melléklet
Hódtói Sportcsarnok eredményterve

Hódtói sportcsarnok	2017. várható	2018. terv	vált. (%)
Árbevétel	15 555 708	16 840 945	8%
Költségek, ráfordítások összesen	24 120 009	25 234 950	5%
Áramdíj költsége	1 454 104	1 454 104	0%
Vízdíj költsége	633 168	633 168	0%
Szemétdíj költsége	15 235	15 235	0%
Építési szerelési anyagok	5 000	5 000	0%
Üzemanyagköltség	15 000	15 000	0%
Nyomtatvány,irodaszer,folyóirat,szakkönyv	27 027	27 027	0%
Munkaruha	30 000	30 000	0%
Védőétel, Védőital	3 200	3 200	0%
Egyéb anyagköltség	427 761	400 000	-6%
Anyagköltség	2 610 495	2 582 733	-1%
Szemét szállítás	27 240	27 240	0%
Távfűtés, melegvíz alapdíj	6 009 944	6 009 944	0%
Tárgyi eszközök karbantartása	100 000	100 000	0%
Posta, futárszolgálat költsége	10 000	10 000	0%
Tagsági díjak	80 000	80 000	0%
Vezetékes telefon költség	81 560	81 560	0%
Jogdíj, szerzői, szoftver köv. díj	98 312	98 312	0%
Informatikai szolgáltatás,internet	122 667	122 667	0%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	274 601	200 000	-27%
Igénybevett szolgáltatások	6 804 324	6 729 723	-1%
Béreköltség	12 009 111	13 210 022	10%
Betegszabadság költsége	40 000	40 000	0%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	87 883	87 883	0%
Étkezési hozzájárulás	0	0	
Utazási kgtérítés	0	0	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	
Bérfelárak	2 568 197	2 584 590	1%
Béreköltség	14 705 191	15 922 494	8%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

3. melléklet
Hódtói Szabadidő Központ eredményterve

Hódtói szabadidő központ	2017. várható	2018. terv	Vált (%)
Árbevétel	8 969 047	9 400 000	5%
Költségek ráfordítások	8 825 405	9 176 655	4%
Áramdíj költsége	128 989	128 989	0%
Vízdíj költsége	318 581	318 581	0%
Építési szerelési anyagok	38 911	30 000	-23%
Üzemanyagköltség	14 935	3 000	-80%
Nyomtatvány,irodaszer,folyóírat,szakkönyv	1 165	1 000	-14%
Tisztítószer költsége	82 065	90 000	10%
Munkaruha	39 528	30 000	-24%
Egyéb anyagköltség	216 405	50 000	-77%
Anyagköltség	840 580	651 571	-22%
Csatorna,vízterhelési díj	170 592	170 592	0%
Szemét szállítás	5 617	5 617	0%
Távfűtés, melegvíz alapdíj	1 213 641	1 213 641	0%
Vezetékes telefon költség	86 157	86 157	0%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	79 644	79 644	0%
Igénybevett szolgáltatások	1 555 652	1 555 652	0%
Béreköltség	5 332 591	5 865 850	10%
Jóltéti és kulturális költségek	0	0	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	
Étkezési hozzájárulás	0	0	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	
Bérfelrakások	1 096 583	1 103 582	1%
Béreköltség	6 429 173	6 969 432	8%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

4. melléklet

Balog Imsi Sportcsarnok eredményterve

Balog Imsi Sportcsarnok	2017. várható	2018. terv	Vált (%)
Árbevétel	23 031 000	21 500 000	-7%
Költségek, ráfordítások	16 013 352	16 376 087	2%
Áramdíj költsége	1 792 460	1 792 460	0%
Gázdíj költsége	1 370 920	1 370 920	0%
Vízdíj költsége	315 653	315 653	0%
Szemétdíj költsége	13 292	13 292	0%
Építési szerelési anyagok	20 000	20 000	0%
Munkaruha	40 000	40 000	0%
Egyéb anyagköltség	140 000	30 000	-79%
Anyagköltség	3 692 325	3 582 325	-3%
Csatorna, vízterhelési díj	380 169	380 169	0%
Tárgyi eszköz karbantartás	20 000	20 000	0%
Egyéb karbantartási költségek	10 773	10 000	-7%
Informatikai szolgáltatás, internet	117 333	120 000	2%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	495 695	100 000	-80%
Igénybevett szolgáltatások	1 023 971	630 169	-38%
Béreköltség	9 345 883	10 280 471	10%
Betegszabadság költsége	11 641	0	
Étkezési hozzájárulás	0	0	
Bérfelárak	1 771 812	1 783 121	1%
Béreköltség	11 297 056	12 163 592	8%

Hódmezővásárhelyi

Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt

4. melléklet
Vívócentrum és büfészolgáltatások eredményterve

Vívócentrum	2017. várható	2018. terv	Vált (%)
Árbevétel	13 500 000	14 500 000	7%
Költségek, ráfordítások összesen	25 312 377	27 153 689	7%
Áramdíj költsége	1 989 256	1 989 256	0%
Gázdíj költsége	2 261 720	2 261 720	0%
Vízdíj	204 360	204 360	
Szemétdíj költsége	7 829	7 829	0%
Építési szerelési anyagok	44 661	30 000	-33%
Nyomtatvány,irodaszer,folyóírat,szakkönyv	7 104	5 000	-30%
Munkaruha	30 000	20 000	-33%
Védőfelszerelés	0	0	
Sporteszközök	18 444	20 000	8%
Egyéb anyagköltség	134 995	134 995	0%
Anyagköltség	4 698 369	4 673 160	-1%
Szemét szállítás	12 723	12 723	0%
Csatornadíj	219 155	219 155	0%
Tárgyi eszközök karbantartása	2 640	1 000	-62%
Hirdetés reklám, propaganda költségek	46 667	200 000	329%
Telefonköltség	54 603	54 603	0%
Informatikai szolgáltatás,internet	117 333	117 333	0%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	22 533	20 000	-11%
Igénybevett szolgáltatások	475 653	624 813	31%
Béreköltség	16 414 984	18 056 482	10%
Betegszabadság költsége	47 600	100 000	110%
Étkezési hozzájárulás	0	0	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	
Bérfeladások	3 675 771	3 699 233	1%
Béreköltség	20 138 355	21 855 715	9%

Büfészolgáltatás	2017. várható	2018. terv	Vált (%)
Büfék árbevétele	9 255 004	9 625 204	4%
Büfé áru beszerzési értéke	6 308 788	6 624 227	5%
Büfé eredmény	2 946 216	3 000 977	2%

HMSZ Zrt pénzforgalmi terv 2018.

2018.	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Pénzforgalmi nyitó egyenleg	61 957 000	17 758 190	28 160 325	51 319 573	33 846 335	60 616 358	33 766 248	18 486 914	16 377 741	66 697 539	53 328 044	58 326 436	
B1 Arbevétel	146 221 891	214 044 645	214 044 645	200 319 138	226 744 645	193 712 761	182 887 353	173 893 631	249 044 645	213 531 891	213 531 891	215 025 483	2 408 002 618
B2 Működési támogatás			35 000 000						35 000 000				70 000 000
B3 Felhalmozási kölcsön													0
B4 Beruházási hitel													0
B5 Rövid lej. kölcsön/Szállítói finanszírozás													0
Bevételek összesen	146 221 891	214 044 645	249 044 645	200 319 138	226 744 645	193 712 761	182 887 353	173 893 631	249 044 645	213 531 891	213 531 891	215 025 483	2 478 002 618
K1 Ber és járulékok	63 333 333	63 333 333	63 333 333	63 333 333	63 333 333	63 333 333	63 333 333	63 333 333	63 333 333	63 333 333	63 333 333	63 333 333	760 000 000
K2 Áfa, egyéb adók	8 056 321	19 908 676	18 189 247	15 271 226	24 327 906	13 866 720	15 863 580	16 530 523	25 066 565	18 080 236	19 799 566	20 117 101	215 076 569
K3 Szállítók	108 332 046	120 400 600	128 487 817	128 487 817	112 313 382	128 487 817	108 269 774	96 138 948	96 138 948	128 487 817	120 400 600	120 400 600	1 396 346 164
K5 Hitelfeladás, fizetett kamat	10 700 000		10 875 000	10 700 000		9 875 000	10 700 000		9 186 000	17 000 000		14 875 000	93 911 000
K6 Beruházások			5 000 000			5 000 000			5 000 000		5 000 000		20 000 000
Kiadások	190 420 701	203 642 509	225 885 397	217 792 376	199 974 622	220 562 871	198 166 687	176 002 804	198 724 847	226 901 386	208 533 499	218 726 034	2 485 333 733
Pénzforgalmi záró egyenleg	17 758 190	28 160 325	51 319 573	33 846 335	60 616 358	33 766 248	18 486 914	16 377 741	66 697 539	53 328 044	58 326 436	54 625 885	